

**PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolle)**

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

Předmět kontroly: Ověření Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Kontrola proběhla na základě pověření města Humpolec

Postupy ověřování

1. **Ověření, zda vnitřní předpis k provedení inventarizace majetku a závazků je v souladu s § 29 a 30 Zákona o účetnictví, zejména jsou li v něm uvedeny správné způsoby a termíny inventarizace pro jednotlivé druhy majetku a závazků a způsob zúčtování inventurních rozdílů.**
2. **Provéření, zda byly vedoucími účetní jednotky pro jednotlivé druhy majetku a závazků jmenovány inventarizační komise a jejich členové poučeni o cílech a způsobu provedení inventury.**
3. **Provéření, zda inventarizační komise postupovaly při inventuře dle vnitřního předpisu k provedení inventarizace.**
4. **Provéření věcné a formální správnosti inventurních soupisů, porovnání výše položek v inventurních soupisech, kontrola podpisů členů inv. komise.**
5. **Provéření správnosti vykazání inventurních rozdílů - mank, přebytků a účetních rozdílů a jejich zdůvodnění v zápisu o provedení inventarizace.**
6. **Provéření, zda vedoucí účetní jednotky rozhodli o zúčtování inventurních rozdílů, a zda tyto rozdíly byly zúčtovány správně a do správného účetního období.**
7. **Provéření, zda byl při inventuře vyčíslen nepotřebný majetek, popř. majetek jehož užitná hodnota je dočasně nižší, než je hodnota v účetnictví.**

Zdroje informací

Vnitřní předpis k provedení inventarizace, prověření inventarizačních komisí a zápis o jejich poučení, pozorování provádění fyzické inventury zásob, popř. i dalšího majetku, inventurní soupisy majetku a závazků, zápisy o provedení inventarizace, rozhodnutí vedoucího účetní jednotky o zúčtování inventurních rozdílů, účetní doklady o zúčtování inventurních rozdílů, účetní knihy a operativní evidence

Záznam průběžných a celkových výsledků postupu kontroly

- Usnesením č. 1593/77/RM/2022 ze dne 5.10.2022– ustanovení ústřední inventarizační komise, časový plán inventarizace.
- Příkaz k provedení inventarizace vydán starostou města dne 10.11.2022- jmenování členové inventarizačních komisí pro jednotlivé druhy majetku, dokladovou inventarizaci a komise pro inventarizaci v osadních výborech,
- Fyzické inventarizace proběhly k 31.10.2022 + následně proběhla rozdílová inventarizace – přírůstky a úbytky k 31.12.2022, dokladové inventarizace k 31.12.2022 – v období od 1.1.- 15.2.2023
- Proškolení předsedů inventarizačních komisí -ano.
- Inventurní soupisy splňují náležitosti – ano.
- Dohody o hmotné odpovědnosti - pokladna, zásoby –ano.
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku provedené inventarizace sepsána ke dni 15.2.2023.

DETAILNÍ TESTY

A) FYZICKÉ INVENTURY:

DLOUHODOBÝ MAJETEK

- **Účet 013-Software** celkem 4 746 526,30 Kč
Přírůstek celkem 304 965,98 Kč – SW WIN na server STD Core, antivirový program ESET, v pořádku
- **Účet 018** – DDNM celkem 1 854 563,02 Kč
Přírůstek ve výši 14 810,-Kč - ověřeno položkově do 60 tis. Kč (SW –Office)
Úbytky celkem 321 776,94 Kč- zastaralé programy v pořádku
- **Účet 019** – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek celkem 8 060 114,47 Kč- evidence územní plán, LHO, LHP, digitalizace map, pasporty ÚAP, digitalizace vod. a kanal. sítě, provozní řády vodovodů
Přírůstek celkem 60 613,- Kč – Lesní hospodářský plán Želivsko platné 2022- 2031
Úbytky 1 315 679,- Kč – vyřazeny Lesní hospodářské osnovy z roku 2003,2004, Lesní hospodářský plán Želivsko platné do roku 2022, v pořádku

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb. s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- **Účet 021 110** – Stavby - bytové domy a bytové jednotky –souhlasí na soupis
Přirůstky celkem 1 283 701,20 Kč vše TZ jednotlivých bytových domů
Úbytky celkem 0,- Kč, **v pořádku**
- **Účet 021 210** – Stavby nebytové - budovy pro služby obyvatelstvu,
Přirůstky celkem 29 695 623,68 Kč z toho
 - TZ budovy úřadu č.p. 253 (muzeum Dolní náměstí)- rekonstrukce WC a zastropení
 - TZ Zimní stadion – rekonstrukce šaten
 - TZ budova č.p. 252 (Česká spořitelna)- montáž řídicí jednotky topení
 - Výkup budovy Spolkového domu
 - TZ budova dětské polikliniky čp.389 – montáž měřidel topení
 - TZ budova polikliniky č.p.885- montáž měřidel topeníÚbytky celkem 0,- Kč, **v pořádku**
- **Účet 021 310** – Stavby – jiné nebytové jednotky – evidence objektů vodního hospodářství – ČOV,
bez přirůstků a úbytků, **v pořádku**
- **Účet 021 410** – Stavby – komunikace a veř. osvětlení-
Přirůstky celkem 32 068 814,35 Kč
 - TZ komunikace 5.Května
 - TZ komunikace Sluníčkova
 - Komunikace U Stadionu
 - Komunikace Jihlavská
 - Komunikace Viladomy ul. Terasy
 - Komunikace u bytových domů Lnářská č.p.309-312
 - VO u bytových domů Lnářská čp.309-312
 - VO Světlice
 - VO Zahradní
 - VO U Stadionu
 - TZ VO Plačkov, Hněvkovice, Petrovice, KletečnáÚbytky celkem 0,- Kč –**v pořádku**
- **Účet 021 510** – Stavby – jiné inženýrské sítě – evidence vodovody, kanalizace, plyn
Přirůstky celkem 8 873 339,44 Kč
 - Vodovod U Stadionu
 - Vodovod Viladomy ul. Terasy
 - TZ Vodovod Sluníčkova
 - TZ Kanalizace Sluníčkova
 - Kanalizace U Stadionu
 - Kanalizace Viladomy ul. TerasyÚbytky celkem 0,- Kč, **v pořádku**
- **Účet 021 610,682** – Stavby – ostatní stavby (chodníky, terénní úpravy, parky, sportoviště)
Přirůstky celkem 26 083 979,73 Kč
 - TZ cyklostezka Hadina
 - TZ Metropolitní síť
 - Chodníky ul.Zahradní
 - Elektropiliř pro připojení kamery
 - Přístřešek na mobiliář hřiště Rozkoš

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolé)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- Herní prvky hřiště Krasoňov, Vilémov
- Revitalizace přírodního koupaliště Plačkov
- Mola koupaliště Plačkov
- Herní prvky hřiště Plačkov
- Mobiliář koupaliště Plačkov
- Parkoviště u bytových domů č.p.309-312
- Zpevněné plochy sídliště Máchova -Fugnerova
- Chodníky Jihlavská
- Pěšina Plačkov
- Kontejnerové stání Světlice
- Chodník Světlice
- Hřiště Světlice

Úbytky 0,- Kč, **v pořádku**

• **Účet 022 10** – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí,

Přírůstky celkem 2 440 976,20 Kč - souhlasí na soupis přírůstků

- Frankovací stroj
- Ozvučení sálu Mikádo
- Klimatizační jednotka servrovna
- Fortigate HW s licenci
- Elektrocentrála Honda pro SDH Humpolec – bezúplatný dar
- TZ monitorovací pracoviště Policie ČR
- Kamery na výjezdu směr Želiv
- Server pro databázi Oracle
- Elektronická závěsná úřední deska
- Kuchyňská linka na odbor dopravy
- Kamerový systém – poliklinika a dětská poliklinika
- Zařízení na sport – kartáč na údržbu umělé trávy, postřikovač, čerpadlo na koupaliště

Úbytky celkem 562 510,20 Kč z toho

- Tiskárna – nefunkční
- Frankovací stroj – zastaralý,nákup nového
- Fortigate- nevyhovuje, nákup nového
- Traktor Stiga Petrovice – nerentabilní oprava, **v pořádku**

• **Účet 028** – DDHM

Přírůstky celkem 1 860 719,51 Kč - ověřeno ocenění položkově majetek do 40 tis. Kč

Úbytky celkem 1 180 418,05,- Kč z vyřazení DDHM dle likvidačních protokolů – nefunkční, opotřebený majetek, **v pořádku**

- Účet 032 – Kulturní předměty – evidence obrazů, památníků, pamětních desek, sochy, rok 2022 bez přírůstků a úbytků, **v pořádku**

ZÁSoby

• **Účet 112** – Materiál na skladě celkem 72 358,90 Kč z toho

- 56 436,40 Kč -stř. MÚ - reklamní předměty
- 8 449,50 Kč -stř. MÚ - respirátory
- 7 473,- Kč - stř. SDH Humpolec – zásoby kancelářské potřeby, hygienické potřeby, hasičský materiál, **v pořádku**

**PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrole)**

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- **Účet 132-** Zboží na skladě celkem dle soupisu 56 630,-Kč –knihy určené k prodeji, **v pořádku**

B) DOKLADOVÁ INVENTARIZACE

- **Účet 031 –Pozemky** – souhlasí na inventurní soupisy – doloženo pozemkovou evidencí – odkontrolováno na evidenci v katastru

Stav:

152 348 596,85 Kč dle výpisů z programu pozemků– dle jednotlivých katastrálních území (vazba na katastr)

- 6 312,- Kč odúčtovaná účetní hodn. pozemků určených k prodeji na účet 036- DHM určený k prodeji - změna

+ 66 005,- Kč – pozemky nabyté podané návrhy na vklad (účetně promítnuto přírůstky na účet 031)

-14 444,- Kč – pozemky prodané návrhy na vklad podány (účetně promítnuty úbytky na účet 031)

Konečný stav – souhlasí na účet 031 – 152 393 845,85 Kč,

Nález: V případě podaného návrhu na vklad ze dne 13.9.2022 prodej pozemku p.č.914/1 k.ú.Krasoňov došlo ze strany katastrálního úřadu k zamítnutí podaného návrhu na vklad.

Nápravné opatření: Z důvodu zpětvzetí návrhu stornovat úbytek pozemku na účtu 031 v účetní ceně 14 070,- Kč, uhrazenou kupní cenu přeúčtovat z účtu 647- Výnosy z prodeje pozemků na účet 324-Přijaté krátkodobé zálohy. Správná výše pozemků 152 407 915,85 Kč.

- **Účet 036** – DHM určený k prodeji –celkem 776 700,- Kč – reálná hodnota pozemků určených k prodeji = 6 312,- Kč účetní hodnota pozemků + 770 388,- Kč rozdíl z přecenění na reálnou hodnotu (pozemky schválené k prodeji p. Grubauerová), **v pořádku**
- **Účet 041** – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek celkem 432 000,- Kč -příprava nového územního plánu, **v pořádku**
- **Účet 042 –Nedokončený DHM** celkem 43 815 630,37 Kč
 - Lesní hospodářský plán na období 2024-2033 – výdaje 24 793,39 Kč (2021) – **pokračuje 2022** (smlouva na 214 840,- Kč bez DPH)
 - Lesní hospodářské osnovy pro zařizovací obvod Pelhřimov III (Bolechov, Brtná, Želiv) na období 2022-2031 – výdaje 30 613,- Kč **Nápravné opatření: Dle smlouvy celková cena 60 400,- Kč - zařadit do užívání. Pozor váže se k tomu dotace.**
 - Komunikace Hybešova, Rumunská, Lipová – výdaje 105 500,- Kč (2016) – pouze PD, **zatím nedokončeno**
 - Komunikace Vosmíkova – výdaje 207 060,- Kč (2021) – **zatím PD**
 - Rekonstrukce Hálkova (část Protect-Máchova) – výdaje 27 830,- Kč – (2017) – **zatím PD**
 - Zpevnění ploch u BD č.p. 109-112 – výdaje 5 146 339,76 Kč (2022- realizace)- **Nápravné opatření: Dokončeno – zařazeno do užívání. Zařazeno pod jednou inventurní položkou. Pozor investice zahrnuje – realizaci chodníků, parkoviště, 3 sloupy veřejného osvětlení. Zohlednit při zařazování do majetkové evidence.**
 - Zpevněná plocha Hněvkovice (plocha pro ukládání zeminy)- výdaje 117 599,90 Kč geologický průzkum (2017)-**zatím nedokončeno**
 - Přijezdová cesta skládka Hněvkovice – výdaje 19 976,- Kč (2017), - **zatím PD**
 - Komunikace Hradská (Vosmíkova) – výdaje 281 950,- Kč (2017,2021) -**zatím PD**
 - Komunikace 5.května (Maryška – kolem nemocnice k ul. Jindráčkové) – celkem 250 470,- Kč (2019,2021)- **zatím PD**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- Rekonstrukce MK Nádražní (pokračování od Škrampala směrem na Hněvkovice) – výdaje 122 403,- Kč (2018,2019) -**zatím PD**
- Zpevnění povrch MK Vilémov – výdaje 109 686,- Kč (2018,2019) -**zatím PD**
- Stavební úpravy MK Pelhřimovská (od trati k dálnici) - výdaje 64 735,- Kč (2019,2021) – **zatím PD**
- Rekonstrukce MK a chodníků Na Závodí – výdaje 74 000,- Kč (2019,2020,2022) – **zatím PD**
- Stavební úpravy ul. Mánesova – výdaje celkem 219 414,- Kč (2020,2021) – **zatím PD**
- MK Máchova (k bývalému zahradnictví) – výdaje celkem 140 360,- Kč (2021) – **zatím PD**
- MK Na Skalce - revitalizace (před školkou) – výdaje celkem 664 060,- Kč (2020,2021,2022) – **zatím PD**
- Kletečná – úprava mostu přes Jankovský potok celkem 504 570,- Kč (2020,2021) -**zatím PD**
- MK Panskodomská – výdaje 168 190,- Kč (2021)- **zatím PD**
- Obchvat Humpolec II/347 – výdaje 879 670,- Kč (2021,2022)- **zatím technická studie**
- MK Plačkov par. č488/19 – výdaje 14 520,- Kč (2022-PD)-**zatím PD**
- MK Plačkov Čihadlo – výdaje 21 780,- Kč (2022) – **zatím PD**
- MK Spojovací – výdaje 42 350,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Chodník Lužická – výdaje 2 921 269,50 Kč (2016,2017,2018,2019- PD,2022- Realizace) – součástí je chodník, VO, kanalizace -**realizace pokračuje ještě příští rok- II. část – pak teprve kolaudace**
- Chodník Hněvkovice – celkem 55 055,- Kč (2018) – výdaje PD -**zatím PD**
- Chodník Mánesova – celkem 74 173,- Kč (2018) – výdaje PD -**zatím nedokončeno**
- Chodníky lokalita Panský vrch (Lipnická, Východní, Na Vyhlídce – celkem 487 662,- Kč (2018,2019) – výdaje PD -**zatím nedokončeno**
- Chodník Okružní (u ICOMU) – celkem 58 080,-Kč (2019) – pouze PD-**zatím nedokončeno**
- Chodník Pelhřimovská – celkem 14 520,- Kč (2019) – pouze PD – **zatím nedokončeno**
- Stezka pro chodce a cyklisty ul. Čejovská III.etapa – celkem 78 650,- Kč(2020) - pouze PD – **zatím nedokončeno**
- Chodník ul. V Kopci podél silnice I/34 na Vilémov (od budoucího kruhového objezdu) – celkem 90 750,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Cyklotrasa pro chodce a cyklisty za Hadinou směr Čejov IV.etapa – celkem 70 180,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Stezka pro chodce a cyklisty nad Školním statkem -výdaje 94 380,- Kč (2022) - **zatím PD**
- Cyklostezka Hadina III. etapa – celkem 45 980,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Chodník Hálkova -Cihelna – celkem 94 380,- Kč (2022) – **zatím PD**
- Vnitroblok Hálkova – Lnářská – celkem 110 715,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Vodovod Hněvkovice – rozšíření – celkem 32 890,- Kč (2019) – **zatím PD**
- Vodovod Mánesova – celkem 189 300,- Kč (2020) – **zatím PD**
- Vodovod Pražská , Na Kasámách – celkem 195 000,- Kč (2020) – **zatím PD**
- Nový vodovodní řád Nerudova – celkem 289 000,- Kč (2021)- **zatím PD**
- Posílení vodního zdroje Lhotka – napojení vrtané studny – výdaje 67 000,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Dešťová kanalizace E. Dítě -Spojovací – výdaje 599 293,- Kč (2017,2019) –PD+ přeložka plynu-**zatím nedokončeno**
- Kanalizace Hněvkovice – rozšíření celkem 65 120,- Kč (2019) – **zatím PD**
- ČOV – měřný objekt směsí srážkových a komunálních vod – celkem 42 360,- Kč (2020) – **zatím PD**
- Kanalizace Mánesova – celkem 115 700,- Kč (2020) – **zatím PD**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- Kanalizace Pražská , Na Kasámách – celkem 395 000,- Kč (2020) – **zatím PD**
- Suchá nádrž Blanická (rozšíření poldr) - celkem 272 008,- Kč (2021)- **zatím PD**
- Kanalizace Lužická – výdaje 1 013 350,- Kč (2022-realizace) - realizace pokračuje ještě příští rok- II. část – **dokončení a kolaudace 2023**
- Mateřská škola – navýšení kapacity – výdaje 65 000,- Kč (2017-studie proveditelnosti)
Nápravné opatření: Uvedené výdaje již vyřadit z evidence. Bude se zpracovávat nová studie.
- Mateřská škola Podhrad – celkem 21 905 622,27 Kč (2020,2021- PD, 2022- realizace) - **dokončení 2023**
- Rekonstrukce ZŠ Husova č.p.391 – výdaje 108 900,- Kč (2022)- **zatím studie**
+ Rekonstrukce ZŠ Husova – výdaje 108 900,- Kč (2021) – **zatím arch. studie**

- Hrad Orlík – zastropení sklepení – 1 753 612,60 Kč (2017 až 2021 -projekt dřevěná stavba - podium a zázemí pro představení)- **zatím nedokončeno**
- Památník židovským spoluobčanům – výdaje 18 150,- Kč (2017) – skica památníku, **zatím nedokončeno**
- Zvonění kaplička Vilémov – výstavba přípojky pro elektrifikaci – výdaje 4000,- Kč (2022)-zatím poplatek Eon- **přípravné práce**

- Fotbalový stadion -rekonstrukce stupňů – výdaje 1 122 881,- Kč (2021,2022) – **zatím PD**
- Multifunkční hala Podhrad – výdaje 89 777,- Kč (2022)- **zatím PD**
- Pumpskaetrack dráha (vedle zimního stadionu) -výdaje 236 797,- Kč (2022)- **zatím studie**
- Rekonstrukce šaten fotbalový stadion – výdaje 69 427,- Kč (2022)- **realizace dokončení 2023**
- Stavební úpravy šatny zimní stadion – výdaje 70 000,- Kč (2022) – **zatím PD**
- Bytový dům Humpolec ul. Hálkova– výdaje 3 442 800,- Kč (2021,2022) -**zatím PD, poplatek EON**
+ demolice č.p.457 Hálkova (pod budoucím bytovým domem)- výdaje 25 195,76 Kč (2022)- **přípravné práce**
- Regenerace prostranství u bytového domu čp.1332-1335 Lužická – výdaje 764 650,- Kč (2021) -**zatím PD**
- Domy pro bydlení ul. Panskodomská – výdaje 952 149,- Kč (2022- PD)
+Panskodomská (domy) – výdaje 21 780,- Kč (2020) – geologický průzkum – **zatím nedokončeno**
- ZTV Podkova – výdaje 99 258,72 Kč (2022) – **zatím studie a GP**

- LTRN -izolace zdiva – výdaje celkem 5000,- Kč (2020) – zaměření stavu – **přípravné práce**
- Novostavba hasičské zbrojnice – výdaje celkem 150 000,- Kč (2020- PD) –
+další výdaje 290 400,- Kč (2022) – **zatím PD**

- VO hřbitov chráničky – výdaje 17 569,20 Kč (2016)- uložení chrániček, **zatím nedokončeno**
- VO Lužická – výdaje 294 886,04 Kč (2017)- **zatím PD**
- VO Hněvkovice č.p.108-116 – výdaje 8 500,- Kč (2022)-**zatím PD**
- Vodní plocha nad rybníkem Dvorák (2018,2019,2022) –celkem 162 057,- Kč – **přípravné práce**
- Protihluková stěna Stodůlky – celkem 156 090,- Kč (2020) -**zatím studie**
- Metropolitní síť – výdaje 37 510 , - Kč (2021) – PD chráničky Mánesova, 5.května – **zatím nedokončeno**
- Rozšíření VISO – výdaje 181 500,- Kč (2022- dokumentace VŘ) – **přípravné práce**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- Pozemky – výdaje 114 030,03 Kč (ZP, GP, kolky)
- **Účet 052** – Poskytnuté zálohy na DHM celkem 3 000 tis. Kč z toho
 - 3 mil. Kč zaplacená záloha na stavbu – Retenční nádrž Hadina – k dispozici smlouva o budoucí smlouvě kupní (podmínka – uskutečnění koupě do 1 roku po souhlasu EIB o převodu nemovitostí- vazba na splácní úvěru až do roku 2030 + ve vztahu k městu zajištění zároveň formou uzavření zástavní smlouva na rybník Lavičky ve prospěch města), stále nelze vypořádat, **v pořádku**

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

- **Účet 061** – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – evidují 100 % majetková účast v Tech. službách Hu, 48 263 000,- Kč + přecenění na RH ekvivalence 11 213 000,- Kč , celkem nové ocenění 59 476 000,- Kč, **v pořádku**
- **Účet 069** – Ostatní dlouhodobý finanční majetek – evidence majetkových účastí pod 20 %, způsob ocenění – ekvivalenční hodnota, celkem ocenění 52 001 027,12 Kč
 - Podílové listy KB – 5 000 000,- Kč+ 1 340 172,48 Kč zúčtováno reálné zhodnocení k 31.12.2022 dle výpisu z banky
 - SOMPO (podíl 17,18 %)- vklad 3 102 100,- Kč + RH 7 526 722,40 Kč
 - Pevak (podíl 3/18)- vklad 15 831 669,50 Kč + RH 2 067 663,83 Kč
 - Úpravna vody Želivka (podíl 0,4559 %)- vklad 4 829 663,- Kč+ RH 12 302 935,91 Kč , **v pořádku**

ÚČTY OPRÁVEK

- **Účty 073,079,081,082** – Oprávky k DNM, DHM – souhlasí na výstupní sestavu z modulu odpisy (VERA),**Nápravné opatření: V majetkovém modulu nejsou promítnuty oprávky k bezúplatně převzaté elektrocentrále pro SDH. Dle předávacího protokolu od HZS ČR elektrocentrála již plně odepsána, oprávky ve výši 56 684,- Kč. Převzetí majetku zúčtováno správně účty 022 - SMV/082 -Oprávky, ale v majetkovém modulu výše opravek vykázána ve výši 0,- Kč. Provést opravu.**

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

- **Účty 231** – Bankovní účty (výdajový účet, příjmový účet, účet ČNB, ZBÚ, účet bytového hospodářství, účet vodního hospodářství celkem 241 505 449,36 Kč - zůstatky doloženy bankovními výpisy – souhlasí na bankovní výpisy k 31.12.2022, **v pořádku**
- **Účet 236** – Bankovní účty peněžních fondů celkem 7 045 656,56 Kč- zůstatky doloženy bankovními výpisy – souhlasí na bankovní výpisy k 31.12.2022, **v pořádku**
- **Účet 244-** Terminované vklady krátkodobé 5000,- Kč k 31.12.2022, **v pořádku**
- **Účet 245** – Depozitní účet celkem 6 960 941,32 Kč - stav účtu souhlasí s bankovním výpisem k 31.12.2022, evidence – kauce, prostředky opatrovnictví, **v pořádku**
- **Účet 261- Pokladna** – účet vyrovnán, prostředky odvedeny do banky, **v pořádku**
- **Účet 262- Peníze na cestě** – zůstatek 3 910,- Kč- stržené místní poplatky placené přes platební bránu, banka připiše na účet až v lednu 2023, **v pořádku**
- **Účet 263** – Ceniny celkem 333 360,- Kč - evidence Sodexho pasy-zaměstnanci, poukázky pro KPOZ , **v pořádku**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

POHLEDÁVKOVÉ ÚČTY

- **Účet 311- Odběratelé** celkem 13 314 186,53 Kč

Bytové hospodářství – analytiky 311 021 až 311 024 –souhlasí na soupisy

Účet 311 0021 – Pohledávky z nájmu a služeb včetně předpisu záloh celkem 2 174 185,15 Kč-
neuhrazené nájemné 2010 až 2022 + předpis nedoplatků z vyúčtování služeb 2010 až 2021 – souhlasí
na soupis, Ok

Účet 311 0022 – Dluhy minulých období – částka 159 351,77 Kč (vzniklo dlužné nájemné z bytů do
r.2009 +nedoplatky z vyúčtování služeb do roku 2009- před přechodem do systému VERA), souhlasí
Ok

Účet 311 0023 – Pohledávky za nájemníky celkem 1340- Kč –přeúčtování prací – opravy bytů , OK

Účet 311 0024 – Neuhrazené zálohy na služby – minus 487 485,- Kč – pro potřeby výkaznictví o
zůstatek tohoto účtu snižována suma účtu 311 vždy k 31.12. (předepsané zálohy za 12/2022+
neuhrazené zálohy za 1-11/2022 – odúčtováno 324/311), **v pořádku**

Město - analytiky 311 040 až 311 053 celkem 595 549,42 Kč – souhlasí na soupisy

- nedoplatky pronájemy pozemky ,nebytových prostor
- pronájem reklamy na sloupech VO
- ostatní pohledávky kód 9076 – náhrady škody na majetku města, smluvní pokuty,

Vodní hospodářství

Účet 311 0100 – Pohledávky Vodak celkem 10 880 976,19 Kč z toho

- 2 774 011,69 Kč – evidence nedoplatek z faktur za 2022 –uhrazené až v lednu 2023

Účet 311 0101 – Pohledávky Vodak z titulu neuhrazených záloh za 12/2022 celkem 1 981 699,- Kč
uhrazené až v lednu 2023

Účet 311 0200 – Pohledávky vodné, stočné odběratelé (občané) celkem 6 125 266,50 Kč – souhlasí na
soupis nedoplatků za jednotlivé odběratele předaných od fi Vodak k 31.12.2022, **v pořádku**

- **Účet 194** – Opravné položky k odběratelům – tvorba k účtům 311 celkem ve výši 654 407,22 Kč
 - 194 000 -město – výpočet zajišťuje software, dle vyhlášky za každých 90 dní po splatnosti 10
%,
 - 194 000-vodní hospodářství – dopočet výše opravných položek proveden ručně – dle pravidla
90 dní 10 %

**Nápravné opatření: Se společností Vodak s.r.o. ověřit stav nedobytných pohledávek
(zejména dlužníci - Chevalier spol. s.r.o., Veni HB s.r.o., Nové Zálesí a.s.,Martinů Marie,
Marek reklama s.r.o.) a přistoupit případně k možnému odpisu pohledávek .**

- 194 500 - bytové hospodářství –pohledávek nájemné+ služby za 2006-2021– 100 % tvorba OP
+ostatní dle vyhlášky 10 % za 90 dní po splatnosti – výše vytvořených položek souhlasí na účetní
stav, **v pořádku**

- **Účet 314** – Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem 4 318 857,95 Kč

Město – analytika 314 010 - evidence záloh na energie plyn, elektřina dle jednotlivých odběrných míst,
tisk 2022, záloha na školení, provozní zálohy, **v pořádku**

Bytové hospodářství – analytiky 314 0011,314 0012,314 0013,314 0015–celkem 6 900,- Kč evidence
zálohy na vodu, teplo, plyn, elektřina dle jednotlivých bytových domů, **v pořádku**

- **Účet 315** – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, celkem 6 410 276,24 Kč – souhlasí na soupisy za
jednotlivé druhy poplatků – analytiky 315 0034 až 315 052
 - Poplatek psy,
 - správní poplatky- stavební úřad

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- pronájmy- hřbitov -
 - poplatek za odpady,
 - ostatní místní poplatky
 - pokuty +náklady na řízení, **v pořádku**
 - **Účet 192** – Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti – tvorba k účtům 315 –celkem 4 386 837,01Kč
 - město – výpočet zajišťuje software, dle vyhlášky za každých 90 dní po splatnosti 10 % - ověřit jak ošetřeno, aby negeneroval software OP k pohledávkám již odepsaným do podrozvahy – ověřeno – ze sestavy pro oprávký vyloučeny pohledávky v podrozvaze, **v pořádku**
 - **Účet 335** – Pohledávky za zaměstnanci celkem 4 355,- Kč evidence přeplatku mzdy (u zaměstnance, který šel do důchodu), **v pořádku**
 - **Účet 346** – Pohledávky za transfery za vybranými účetními jednotkami celkem 296 490,25 Kč- předpis nároku na doplatek dotace na OSPOD dle vyúčtování za rok 2022, **v pořádku**
 - **Účet 344** – Pohledávky za osobami mimo vybrané instituce - účet vyrovnán, **v pořádku**
 - **Účet 348** -Pohledávky za transfery ÚSC celkem 559 912,- Kč z toho
 - 16 912,- Kč předpis vratky od MŠ Smetanova z titulu nedočerpaných neinvestičního příspěvku na zvýšené náklady na energie,
 - 348 000,- Kč předpis vratky od ZŠ Hálkova z titulu nedočerpaných neinvestičního příspěvku na zvýšené náklady na energie,
 - 235 000,- Kč předpis vratky od Měkis z titulu nedočerpaných neinvestičního příspěvku na zvýšené náklady na energie, **v pořádku**
 - **Účet 373** –Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 667 485,55 Kč z toho
 - 180 997,55 Kč evidence vratky investiční příspěvek od ZŠ Hradská
 - 486 488,- Kč evidence vratky vyúčtovaných příspěvků spolkům, podnikatelům, fyzickým osobám – vrátí 2023, **v pořádku**
 - **Účet 375** – Krátkodobé zprostředkování transferů—účet vyrovnán, **v pořádku**
 - **Účet 377**- Ostatní krátkodobé pohledávky celkem 5 969 198,60 Kč **po opravách 5 944 452,40 Kč**
 - **Bytové hospodářství** –analytiky 377 053, 377 121 až 377 129 - evidence nákladů k přeúčtování u pronajatých prostor - evidence dle jednotlivých bytových domů a nebytových prostor – voda, teplo, TUV, elektrika, výtah, úklid, opravy
 - Účet 377 0150 – Pohledávky z vyúčtování služeb – účet musí být vždy vyrovnán (při vyúčtování zúčtováno 311 0021/377 0150)
 - Účet 377 0151 - zúčtování pohledávka SIPO celkem 260 171,- Kč – platba od SIPA za 12/2022 připsaná na účet až v 1/2023, **v pořádku**
- Město** – analytiky
- Účet 377 130 - evidence přeprodeje služeb u pronajatých prostor – srážková voda, vodné, elektřina
 - Účet 377 139 - evidence nároků na náhradu pohřebného vůči MV
 - Účet 377 0140 – evidence nákladů ve vztahu k prodejem pozemků – náklady na znalecký posudek a geometrický plán – bude přeúčtováno kupujícím **Nápravné opatření: Provést řádnou inventarizaci uvedených položek. Odúčtovat již položky, které nemají opodstatnění z důvodu zrušených prodejů.**
- **Účet 381** – Náklady příštích období celkem 306 776,68 Kč
 - časově rozlišený nájem lahví –SDH, reklama, pojištění
 - stav frankovacího stroje

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolě)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- nájemné kamera na budově hotelu na období 6/19 -7/27
- časově rozlišené licence různých programů, **v pořádku**
- **Účet 385** -Příjmy příštích období celkem 1 065 811,47 Kč z toho
 - 104 981,11 Kč -evidence bankovních výnosových úroků za 12/2022 – připsané bankou na účet až 2023 (zúčtováno 385/662)
 - 639 119,- Kč zúčtována odměna od EKO-KOM za IV.Q.2022 – účty 385/649 (faktura vystavena až 2023)
 - 211 208,- Kč přeplatek z vyúčtování sportovišť za rok 2022
 - 110 499,- Kč dobropis k akci rekonstrukce hřiště Světlice (faktura DUZP 2023, vztahuje se ale k roku 2022), **v pořádku**
- **Účet 388** – Dohadné účty aktivní celkem 7 106 004,36 Kč
 - 6 000 000,- Kč dohad na doplatek nájemného lesní hospodářství za rok 2022-
 - 420 010,- Kč dohad na investiční dotaci „Přechod pro chodce Rozkoš“ (vyúčtování 2023)
 - 74 544,- Kč dohad na investiční dotaci POV Fond Vysočina „Hřiště ve Světlici“(závěrečná zpráva 2023)
 - 60 000,- Kč dohad na neinvestiční dotaci Fond Vysočina „Humpolecké vánoční kluziště“
 - 183 527,- Kč dohad na investiční dotaci ze SZIF na projekt „Elektronická úřední deska“- žádost o platbu až 2023
 - 219 206,- Kč – dohad na investiční dotaci z Kraje Vysočina na akci „Napojení LPR kamer pro PČR na optickou síť a trasování směr Želiv- závěrečné vyúčtování 2023
 - 148 713,- Kč – dohad na neinvestiční dotaci z MV na projekt „Humpolec pomáhá při integraci držitelů dočasné ochrany“, **v pořádku**
- **Účet 465** – Dlouhodobé poskytnuté zálohy celkem 25 000,- Kč – jistiny CCS karet za stř. Město a SDH, **v pořádku**

ZÁVAZKOVÉ ÚČTY

- **Účet 321** – Dodavatelé celkem 7 828 615,19 Kč

Město

Účet 321 001-Dodavatelé -souhlasí na saldokonto neuhrazených závazků ,

Účet 321 002 – Dodavatelé - nákup PHM od CCS

Bytové hospodářství

Účet 321 021 – Dodavatelé celkem - souhlasí na saldokonto neuhrazených závazků, **v pořádku**

- **Účet 324** – Krátkodobé přijaté zálohy celkem 6 690 262,95 Kč- **po opravách správně 6 648 262,95 Kč**

Vodní hospodářství

Účet 324 010-Přijaté zálohy od odběratelů na vodné a stočné celkem 934 647,27 Kč –doloženo soupisem přijatých nevyúčtovaných plateb k 31.12.2022 v úrovni bez DPH (sestava od Vodaku), **v pořádku**

Město

Účet 324 011+324 012 – Přijaté zálohy na energie od nájemníků - Záchranné služby, České spořitelny- přijaté 2022, OK

Účet 324 000- Přijaté zálohy na prodej pozemků celkem 128 400,- Kč (p. Hodr – návrh na vklad až 2023, Kovtanová – zpětvzetí návrhu na vklad)

Účet 324 0013 – Přijaté zálohy na prodej pozemků směna Plačkov m. Nerudovi 42 000,- Kč, stažený návrh na vklad , uhrazené prostředky přeúčtovány na zálohu (v roce 2021 zúčtováno 647/324)-

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolě)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

Nápravné opatření: V roce 2022 již vypořádáno a podán znovu návrh na vklad, nutno již zúčtovat vypořádání přijatých prostředků. Částku ve výši vratky 18 000,- Kč zúčtovat 324/231 § pol. a 24 000,- Kč rozpustit již na účet 647- Výnosy z prodeje pozemků.

Bytové hospodářství

Účty 324 021 – 324 022 - zálohy od nájemníků na služby – nebytové a bytové prostory za rok 2022, **v pořádku**

- **Účty 331,336,342** – Zaměstnanci, Zúčtování s institucemi soc. a zdrav. pojištění a zálohy na daň z příjmů -souhlasí dle mzdové rekapitulace za prosinec 2022, **v pořádku**
- **Účet 343** – DPH celkem závazek 2 221 955,- Kč z toho
 - 2 639 940,- Kč daňová povinnost za 12/2022 – souhlasí na DP ř.64
 - 693,- Kč dodatečná daňová povinnost za 12/2022 – souhlasí na DP ř.64
 - Minus 68 800,- Kč dodatečné DP za 7/2018 přeplatek – pohledávka FÚ (zatím ponecháno na FÚ jako záloha na případné nedoplatky, úroky z prodlení)
 - minus 349 878,- Kč snížení o pohledávku z titulu odložených nároků na odpočet daně za 12/2022 uplatněných až 1/2023, **v pořádku**
- **Účet 345** – Závazky mimo vládní instituce celkem 10 000,- Kč evidence platby odborům- odvedeno až 2023, **v pořádku**
- **Účet 349** – Závazky vůči místním institucím – účet vyrovnán, **v pořádku**
- **Účet 374** – Přijaté krátkodobé zálohy na dotace celkem 912 096,04 Kč z toho
 - 127 000,- Kč dotace POV od Kraje Vysočiny – vyúčtování provedeno 1/2023
 - 199 500,- Kč účelová dotace obcím na integraci cizinců – vyúčtováno provedeno 1/2023
 - 25 367,- Kč vratka dotace na výkon sociální práce za rok 2022
 - 140 219,04 Kč vratka dotace volby prezidenta ČR
 - 420 010,- Kč záloha na dotaci akce „Přechod pro chodce Rozkoš – vyúčtování 2022 posunuto 2023, **v pořádku**
- **Účet 378** – Ostatní krátkodobé závazky celkem 21 378 467,67 Kč
 - Účet 378 110 – Závazky celkem 14 417 526,35 Kč z toho
 - 367 526,35 Kč evidence přeplateků na poplatkách (komunální odpad, nájemné nebytové prostory, nájemné pozemky, hřbitovní poplatky, pokuty – přeúčtováno z účtů 315 aby nesnižovalo saldokonto
 - 14 050 000,- Kč - předpis výkup Spolkový dům –evidence 2. splátka
 - Účet 378 400 až 378 500- Ostatní krátkodobé závazky ve vazbě na depozitní účet – evidence cizích prostředků - kauce na pokuty, prostředky opatrovnictví , **v pořádku**
- **Účet 383** – Výdaje příštích období celkem 135 327,60 Kč
 - 98 203,60 Kč nevyfakturované náklady na tisk radničních listů 10-12/2022
 - 37 124,- Kč doplatek z vypořádání provozovatelské smlouvy na kompostáru za rok 2022- je známa konkrétní výše, **v pořádku**
- **Účet 384** – Výnosy příštích období celkem 19 000 000,- Kč- evidence na daň z příjmů právnických osob za rok 2022 účtováno 591/384, **v pořádku**
- **Účet 389**- Dohadné účty pasivní celkem 4 507 580,- Kč
 - nevyfakturovaná spotřeba energií za rok 2022 – ve výši záloh snížená o předprodeje,
 - 303 670,- Kč dohad na doplatek vodní hospodářství za rok 2022 od Vodaku- není zatím schváleno, **v pořádku**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolé)

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- **Účet 451 101** – Dlouhodobý úvěr – zápůjčka od SFŽP celkem 18 247 538,36 Kč – souhlasí na vzájemnou confirmaci ze strany SFŽP, **v pořádku**
- **Účet 451 102** – Dlouhodobý úvěr ČSOB (využit na nákupy pozemků lokalita Blanická) celkem 20 465 260,- Kč – souhlasí na výpisy z úvěrového účtu k 31.12.2022, **v pořádku**
- **Účet 451 201** – Dlouhodobý úvěr ČS (rok 2017 nový na ZTV Blanická)– souhlasí na výpisy z úvěrového účtu 11 085 025,04 Kč k 31.12.2022, **v pořádku**

- **Účet 472**-Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – účet vyrovnán, **v pořádku**

TŘÍDA 4 – JMĚNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY A UPRAVUJÍCÍ POLOŽKY, FONDY ÚČETNÍ JEDNOTKY

- **Účet 401** – Jmění účetní jednotky soupis
PS 914 099 398,75 Kč
Tvorba celkem 14 454 590,57 Kč
 - 14 353 335,33 Kč účtování pohybů na účtech fondů 419 – čerpání
 - 101 255,24 Kč bezúplatné nabytí pozemků od Kraje, **v pořádku**Úbytky celkem 13 865 080,77 Kč
 - 2 606 328,68 Kč investiční příspěvky zřízeným PO – odsouhlaseno na pol.6351
 - 11 258 752,09 Kč účtování pohybů na účtech fondů 419 – tvorbaKS 914 688 908,55 Kč, **v pořádku**

- **Účet 403**- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – doloženo soupisem obdržených dotací za období 1996 až 2022
PS 171 269 283,08 Kč
Tvorba celkem 4 669 679,42 Kč dotace rok 2022
 - 657 800,- Kč dotace akce „Bezbariéry – výtah Fugnerova č.p.19
 - 1 401 973,- Kč dotace na akci „Cyklostezka Hadina II. etapa“
 - 74 544,- Kč dotace na akci „Hřiště Světlice“
 - 294 288,- Kč dotace na akci „Kamery 2022“
 - 183 527,- Kč dotace na akci „Elektronická úřední deska“
 - 219 206,- Kč dotace na akci „Napojení LPR kamer PČR na optickou síť“
 - 60 400,- Kč dotace na „LHO Želivsko“
 - 500 000,- Kč dar od fi KLM na vybavení hřiště u budoucího obchodního centra
 - 77 941,42 Kč dar od fi Bernard na financování úprav ul. Jihlavská
 - 1 200 000,- Kč dar od fi Pretol na akci „Chodník Světlice“Úbytky celkem 4 304 343,61 Kč zúčtovaný odpis z dotací rok 2022 – souhlasí na výstup z modulu VERA odpisování,
KZ 171 634 618,89 Kč – vazba na majetkový modul – rozdíl 500 tis. Kč – jde o dar od firmy KLM na výstavbu hřiště u budoucího obchodního centra, **v pořádku**

- **Účet 406** – Oceňovací rozdíly při změně metody celkem 310 085 705,06 Kč, bez pohybů, **v pořádku**
- **Účet 407** – Jiné oceňovací rozdíly 35 220 882,62 Kč, z toho
 - 34 450 494,62 Kč -zúčtované rozdíly z přecenění RH (ekvivalence)majetkových podílů a cenných papírů na účtu 061,069 (TS, Sompo, Pevak, Úpravna vody Želivka, podílové listy KB)
 - 770 388,- Kč -doúčtovaná RH k pozemkům schváleným k prodeji p.(Grubauerová),**v pořádku**
- **Účet 408** – Opravy minulých období 2 688 366,28 Kč , bez pohybů,,**v pořádku**

PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
 (§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státní kontrole)

Objekt kontroly: **zemn samosprávný celek: Msto Humpolec**

- **čet 419 100 +419 109+419 110-** Sociln fond – PS, Tvorbě, erpn

PS	581 760,99 K
Tvorba 4 % z objemu mezd	1 133 417,00,- Kč (doplatek za 12/2021 + 1-11/2022)
roky	11 816,32 Kč
erpn rekreace)	- 1 193 630,-Kč (stravování, penzijní poj., odbory, ošatné, dary,
<u>Bank. Poplatky</u>	<u>- 2 500- Kč</u>
KZ fondu	530 864,31 K= prostředky úctu 236 100, v pořádku

- **čet 419 140+419 149+419 150 –** Fond bydlení a infrastruktury

PZ 3 443 908,89 K

TVORBA

 - + 4 538 300 K kapitlov přijmy z prodeje nemovitostí (ověřena kontrolní vazba na §3639 pol.3111 a pol.3112, sniřeno o odvody DPH z prodeje pozemků
 - +1 200 000,- Kč přijem dar od fi Pretol na investicn cely -chodník Světlice
 - + 500 000,- Kč přijem dar od fi KLM Humpolec na investicn cely (herní prvky u budacho obchodního centra)
 - + 188 368,05 Kč roky z úctu

ČERPÁNÍ

 - 22 586,41 K dofinancování investicn akce rekonstrukce ul. 5.kvetna, Jihlavsk (nález z roku 2021)
 - 18 000,- Kč vratka finančních prostředků z FBI na vdajov účet z titulu vratky m. Nerudovi
 - 3 400 000,- Kč převod prostředků do rozpočtu na akci Rekonstrukce MK Jihlavsk - schváleno usnesením zastupitelstva č. 293/16/ZM/2021 (v rámci rozpočtu na rok 2021)
 - 1 200 000,- Kč – pouřit prostředků z daru od fi Pretol na realizaci Chodník Světlice
 - 687,50 Kč bankovní poplatky

KZ fondu 5 229 303,03 Kč = prostředky úctu 236 140, **v pořádku**

- **čet 419 160 –** Fond ekologie

PZ 296 540 K

Tvorba (pol.1332,1334) – astka 170 919,30 K

KZ fondu 467 459,30 Kč = prostředky na úctu 236 160, **v pořádku**

- **čet 419 180+419 –** Fond přispvkovch organizací ,

PZ 2 277 725,50 K

TVORBA

 - + 3 515 331,42 K –odvody odpisů od PO zřizovatel

ČERPÁNÍ

 - 5 000 000,- K pouřit na investicn akci výstavba MŠ Podhrad

KZ 793 056,92 K = prostředky úctu 236 180, **v pořádku**

- **čet 419 190 –** Fond benefiční na opravu a údržbu varhan

PZ 24 973,- K,

TVORBA

 - + 0,- K trřby koncert

ČERPÁNÍ

 - 0,- K

KZ 24 973,- K= prostředky úctu 236 190, **v pořádku**

**PROTOKOL o výsledku veřejnosprávní kontroly
(§13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb.s odkazem na §15 zákona č.552/1991Sb. o státníkontrolé)**

Objekt kontroly: **Územně samosprávný celek: Město Humpolec**

- **Účet 432 – Nerozdělený zisk – evidence zisk rok 2010-2021 ,v pořádku**

PODROZVAHOVÉ ÚČTY

- **Účet 905 0374 – Odepsané pohledávky celkem 409 927,40 Kč– evidence vyřazených nedobytných pohledávek z rozvahy-komunální odpad, pokuty, v pořádku**
- **Účet 909- Ostatní majetek– evidence svěřeného majetku do správy PO – aktualizováno o provedená TZ za 2022, v pořádku**
- **Účet 915 – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 0,- Kč –veškeré dotace vyúčtovány nebo předepsány již nároky na účet 348, popřípadě dohady na účet 388, v pořádku**
- **Účet 924 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce celkem 2 358 246,82 Kč tj. evidence**
 - výpůjčka EON – plynovod ZTV Blanická – do roku 2023 **Doporučení: Vyřešit v roce 2023 končí smlouva o výpůjčce. Nutno vyvolat jednání s E.ON o dalším postupu- zda bude E.ON odkoupeno nebo bude prodloužena výpůjční smlouva.**
 - Výpůjčka Policie ČR – kamerový systém – na dobu neurčitou
 - Výpůjčka MDDr Dovol – mikroskop na 5 let tj. do 30.9.2025, **v pořádku**
- **Účet 955-Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům (transfery – evidence nároků ze smluv o dotacích –nevypořádané rozdíl mezi nárokem a přijatými zálohami)) celkem 770 000,- Kč smlouva na dotaci SFŽP na projekt „Opatření ke zlepšení kvality ovzduší“, v pořádku**
- **Účet 966- Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce celkem 3 831 508,91 Kč, evidence**
 - smlouva o výpůjčce EKO-KOM – kontejnery, v roce 2021 nový přírůstek o nádoby na třídění odpadu systém D2D
 - smlouva o uložení věci s HZS kraj Vysočina –materiál nouzového přežití, **v pořádku**

Zástupce objektu kontroly: Ing. Eva Ulrychová, BA

Vyjádření zástupce objektu kontroly k výsledku kontroly:

Datum, podpis:

8.3.2023

